

Отчет Ревизионной Комиссии ТСЖ «Каменный Цветок» за 2019 год

Г. Оренбург ул. Кима д.25.

Председатель ревизионной комиссии:

Члены ревизионной комиссии:

Дата начала ревизии: 17 апреля 2019 г.

Дата окончания ревизии:

1. Основания и обстоятельства проведения ревизии:

Ревизионная комиссия ТСЖ «Каменный Цветок» руководствуясь Жилищным кодексом РФ, Уставом ТСЖ провела ревизию финансово – хозяйственной деятельности ТСЖ за период с 1 января 2019 г по 31 декабря 2019г (далее отчетный период), с целью объективной независимой проверки этой деятельности и оценки деятельности Правления ТСЖ.

Выполнена проверка и анализ деятельности ТСЖ «Каменный Цветок» по следующим направлениям:

1. Проверка наличия и содержания договоров.
2. Анализ банковских и кассовых операций , взаиморасчетов с контрагентами.

1.1. Используемые материалы.

При проведении ревизии использовались следующие материалы и документы, представленные Правлением ТСЖ и бухгалтером ТСЖ:

- книга доходов и расходов;
- договора с подрядными, ресурсоснабжающими и иными лицами и организациями, заключенные или действующие в 2019 году,
- документы по приобретению товарно-материальных ценностей за 2019 год,
- первичная банковская документация за 2019 год (банк, касса),

2. Результаты ревизии.

2.1. Анализ банковских и кассовых операций, взаиморасчетов с контрагентами.

2.1.1. Описание документов, представленных комиссии для проведения проверки.

Для проведения проверки были представлены следующие документы

- банковские выписки с приложениями за период с 01.01.19г по 31.12.19г,
- кассовые отчеты, приходные и расходные ордера, квитанции за 2019г,

-выставленные и полученные счета – фактуры, акты выполненных работ.
ТСЖ – некоммерческая организация, которая имеет право на упрощенные способы ведения учета п.4 ст.6. Закона 402-ФЗ. При упрощенном способе учета, формы для регистрации и учета хозяйственных операций предусмотрены в Приказе Минфина РФ №64н от 21.12.98г., ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения.

2.1.2. Анализ банковских операций.

ТСЖ «Каменный Цветок» представил для проверки прошитые документы по расчетному счету в АКБ «Форштад» (АО) г. Оренбург, используемый для ведения основной деятельности.

Были осмотрены банковские выписки за период с 01.01.19г по 31.12.19г, с приложенными к ним платежными поручениями. Переходящий остаток денежных средств, прошлого года **59 456** руб.

Общее поступление денежных средств на счет ТСЖ «Каменный Цветок» за 2019г составил в **7 442 951** руб., в т.ч. 22 800 руб., доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы.

Общий расход денежных средств с расчетного счета составил **7 499 805** руб., в т.ч.:

- оплата ресурсоснабжающим организациям, поставщикам услуг/материалов **4 611 554** руб;

- по чеку в кассу **1 969 901** руб;

- налоги, взносы **855 547** руб ;

- оплата услуг банка и прочее **62 803** руб.

Остаток денежных средств на счете ТСЖ «Каменный Цветок» на 31.12.19г – **2 602** руб., что соответствует банковской выписке.

2.1.3. Анализ кассовых операций.

При проверке кассовых операций были осмотрены : отчеты кассира, квитанции, приходные и расходные кассовые ордера.

В ходе проверки были сделаны следующие выводы:

-остаток денежных средств на 31.12.2018г составил 0 (ноль) рублей; на 31.12.2019 г

-денежные средства приходовались в кассу своевременно в полном объеме, в день получения из банка. Общая сумма оприходованных в кассу денежных средств

1 969 901 руб . , основание – вознаграждение, заработная плата. Кассовые ордера

оформлены печатном виде, нумерация сквозная , имеются все необходимые подписи.

Денежные средства расходовались в день получения, основание выплат соответствует назначению.

2.1.4. Анализ взаиморасчетов с контрагентами.

Для проверки представлены банковские выписки; счета; счета-фактуры; акты выполненных работ, ч/о акты сверок. Расчеты отражены в соответствии с заключенными договорами. Действующие договоры с основными ресурсоснабжающими организациями: газпроммежрегионгаз, газпромгазораспределение, оренбургводоканал,

оренбургэнергосбыт ; помимо этого договоры с кредитными организациями - банк русь, сбербанк, банк форштад.; прочие подрядчики: природа, оренбурглифт, теплоэнергогаз, система город, уфанет, центр жкх и поставщики товарно – материальных ценностей. Первичные учетные документы, в которых отражены хозяйственные операции, содержат необходимые реквизиты, указанные в законе № 402 –ФЗ от 06.12.2011г.

2.1.5. Договорная деятельность.

Были проверены все представленные для проверки хозяйственные договоры. Наличие договоров сроки тарифы в целом соответствуют актам. Договорно-правовая работа председателя Правления от имени Товарищества велась в пределах компетенции.

Расходование денежных средств имеет целевой характер, в соответствии с заключенными договорами. Информация по результатам хозяйственной деятельности основана только на документах представленных Товариществом. В связи с этим информация по результатам проверки не может рассматриваться как полный отчет обо всех существующих недостатках.

Председатель ревизионной комиссии :

Член ревизионной комиссии:

Член ревизионной комиссии:

Председатель правления ТСЖ.